



แผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ของหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

เสนอ

๑. นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์
๒. ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
๓. หัวหน้าส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

จัดทำโดย

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ โทร. ๐๔๔-๔๑๕๑๐๙

ที่ นม ๕๒๗๗๖ / ๐๖๑๑ วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าส่วนราชการ ทุกสำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ อนุมัติแล้ว นัยตาม(ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ เล่ม แนบมาท้ายนี้

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในจักแจ้งกำหนดการตรวจสอบ เพื่อดำเนินการตรวจตามแผนฯ ให้ทุกส่วนราชการได้รับทราบก่อนเข้าทำการตรวจอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้ทุกส่วนราชการอำนวยความสะดวกและ สนับสนุนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง สำหรับการตรวจสอบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

- ได้รับสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จากหน่วยตรวจสอบภายใน
ไว้เรียบร้อยแล้ว

๑. สำนักปลัด.....ผู้รับ	วันที่.....
๒. กองคลัง.....ผู้รับ	วันที่.....
๓. กองช่าง.....ผู้รับ	วันที่.....
๔. กองการศึกษา.....ผู้รับ	วันที่.....
๕. กองสาธารณสุข.....ผู้รับ	วันที่.....
๖. กองช่าง(กิจการประปา).....ผู้รับ	วันที่.....

.....ปลัดเทศบาล
.....รองปลัดฯ
.....ผอ.กอง.....
.....ผอ.ฝ่าย/งาน.....
.....พิมพ์/ทาน.....
๒๑ ก.ย. ๒๕๖๕



แผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) เป็นการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีส่วนช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล เป็นเครื่องมือของฝ่ายบริหาร เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินงบประมาณ รวมทั้งความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ช่วยให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์เป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้นและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อกำหนดทิศทางของการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในโดยดำเนินงานแผนแผนภายใต้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี และการพัสดุ มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายตามกิจกรรม/งาน/โครงการ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า
๔. เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้คำปรึกษาในการสร้างคุณค่าเพิ่ม
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจทุกสำนัก/กอง ในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ประกอบด้วย
 ๑. สำนักปลัด
 ๒. กองคลัง
 ๓. กองช่าง รวมถึงกิจการประปาเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
 ๔. กองสาธารณสุขฯ รวมถึงกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
 ๕. กองการศึกษา รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพนมวัน

๒. ประเภทงานตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ ตรวจสอบด้านการเงิน (Financial Audit)

๑.๒ ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Auditing)

๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (Performance Auditing)

๑.๔ ตรวจสอบอื่น ๆ

๑.๕ การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ดำเนินการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

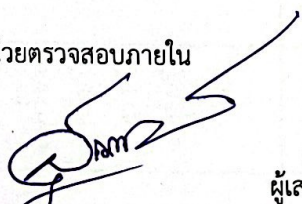
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (เอกสารแนบ)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสุเมทสา พิสุตปัญญาทร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่ใช้งบประมาณเนื่องจากเป็นหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ


(นางสุเมทสา พิสุตปัญญาทร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ


(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ


(นายภาคภูมิ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

ลงชื่อ


(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

เอกสารแนบ ๑

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๒. การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๓. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๔. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ ๕. เรื่องอื่น ๆ ๖. ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน ๗. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๘. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๙. การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ห้วงเดือน ต.ค. - พ.ย. ๒๕๖๕ ห้วงเดือน พ.ค. ๒๕๖๖ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสุเมทสา พิสุตปัญญาพร	นักวิชาการตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ
(นางสุเมทสา พิสุตปัญญาพร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นายภาคภูมิ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)
รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายละเอียดประกอบการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	๑ การจัดสร้างรายงานการเงินประจำปีพร้อมทั้งรายงานผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	๑ ครั้ง/ปี	ห้วงเดือน ธ.ค. ๒๕๖๕ - ม.ค. ๒๕๖๖	๑/๑๕	นางสุเมทสา พิสูจน์ญพร	
	๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปี	๑ ครั้ง/ปี	ห้วงเดือน ธ.ค. ๒๕๖๕ - ม.ค. ๒๕๖๖	๑/๑๕	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	๓ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	ห้วงเดือน มิ.ย. ๒๕๖๖	๑/๑๕		
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	๔ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี	ตลอดปีงบประมาณ			
	เรื่องอื่น ๆ					
	๕ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี				
หมายเหตุ	๖ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี				
	๗ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี				
	๘ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	๑ ครั้ง/ปี				
	จากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี				

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจจะเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ


(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ


(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ


(นางสุเมทสา พิสูจน์ญพร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายภาคภูมิ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)
รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

เอกสารแนบ ๓

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) ๑ การกำหนดราคากลาง ๒ การตรวจรับพัสดุ การตรวจการจ้างและการควบคุมงานก่อสร้าง งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) ๓ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ เรื่องอื่น ๆ ๔ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน ๕ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๖ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ห้วงเดือน ก.พ. - มี.ค. ๒๕๖๖ ห้วงเดือน ก.พ. - มี.ค. ๒๕๖๖ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๕ ๑/๑๕	นางสุนทรา พิสดปัญญาหร นักวิชาการตรวจสอบภายใน	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสุนทรา พิสดปัญญาหร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายภาคภูมิ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขฯ	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาต งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ เรื่องอื่น ๆ	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ห้วงเดือน พ.ค. ๒๕๖๖ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๕	นางสุเมทสา พิสุตปัญญาทร นักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกรัฐมนตรีมอบหมาย

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสุเมทสา พิสุตปัญญาทร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายภาคภูมิ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

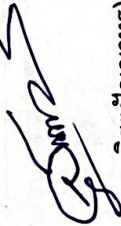
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	ไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง/ปี	ห้วงเดือน ก.ค. - ส.ค. ๒๕๖๖ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๑๕	นางสุนทรา พิสุตปัญญาพร นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	๑ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวัน	๑ ครั้ง/ปี				
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)	๑ ครั้ง/ปี				
	๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ	๑ ครั้ง/ปี				
	เรื่องอื่น ๆ	๑ ครั้ง/ปี				
	๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี				
	๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี				
	๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี				
	๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ	๑ ครั้ง/ปี				
	จากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี				

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย


(นางสุนทรา พิสุตปัญญาพร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ


(นางสุนทรา พิสุตปัญญาพร)
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ


(นายภาคภูมิ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)
รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ


(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

เอกสารแบบ ๒

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจการประปา	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)					
	๑ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา	๑ ครั้ง/ปี	ห้วงเดือน เม.ย. ๒๕๖๖	๑/๑๕	นางสุเมทสา พิสุตปัญญาท	
	๒ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่ายพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	ห้วงเดือน ต.ค. - พ.ย. ๒๕๖๕	๑/๑๕	นักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	๓ งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ		ตลอดปีงบประมาณ			
	เรื่องอื่น ๆ					
	๔ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี				
	๕ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี				
	๖ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี				
	๗ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี				

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ


(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ


(นางสุเมทสา พิสุตปัญญาท)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ


(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายภาคภูมิ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)
รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายละเอียดประกอบ การตรวจสอบ

เอกสารแนบ ๗

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ศพด. พนมวัน	งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)	๑ ครั้ง/ปี	ห้วงเดือน ก.ค. - ส.ค. ๒๕๖๖ ตลอดปีงบประมาณ	๑/๒๐	นางสุเมทสา พิสุตปัญญานักวิชาการตรวจสอบภายใน	
	๑ การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก					
	งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)					
	๒ การบริการให้คำปรึกษาแนะนำเรื่องอื่น ๆ					
	๓ ตรวจสอบและประเมินผลการควบคุมภายใน					
	๔ การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน					
ศพด. พนมวัน	๕ การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี	๑ ครั้ง/ปี		
	๖ การติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน	๑ ครั้ง/ปี				

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจจะเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ



(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายภาคภูมิ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)
รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

รายละเอียดประกอบบทตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน / วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองทุนหลักประกันสุขภาพ	การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ๑ การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพฯ - การอนุมัติงบประมาณของกองทุนฯ - การเบิกจ่ายเงินของกองทุนฯ - การจัดซื้อจัดจ้างของกองทุนฯ - โครงการที่ของบประมาณจากกองทุนฯ	๑ ครั้ง/ปี	ห้วงเดือน ก.ย. ๒๕๖๖	๑/๒๐	นางสุเมทสา พิสุตปัญญานักวิชาการตรวจสอบภายในฯ	

หมายเหตุ รายการข้างต้นอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสมและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป หรืออาจมีการตรวจสอบพิเศษตามคำขอ หรือ คำสั่ง ที่นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์ มอบหมาย

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสุเมทสา พิสุตปัญญานทร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายภาคภูมิ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ โทร. ๐๔๔-๔๑๕๑๐๙

ที่ นม ๕๒๗๖/๐๖๐ วันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ และจัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี) ภายในระยะเวลาอันสมควรไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยได้พิจารณาจาก

๑. ประเมินจากผลการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอกในอดีต
๒. ประเมินจากการประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการของอปท. (LPA)
๓. ประเมินจากการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยกำหนดความสำคัญของแต่ละหน่วยงาน/โครงการ/งาน/กิจกรรม ที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร และมุ่งเน้นให้ข้อเสนอแนะด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพของระบบการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ และเป็นระเบียบ
๔. ได้พูดคุยกับผู้บริหารเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบสอดคล้องกับข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย และความคิดเห็นของผู้บริหาร
๕. มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ มีการระบุปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง มีการนำผลการประเมินความเสี่ยงไปใช้เพื่อวางแผนการตรวจสอบ

กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑
๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒
๔. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ เห็นควรพิจารณาและอนุมัติดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑. โปรดพิจารณาเห็นชอบ และลงนามอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของหน่วยตรวจสอบภายใน (ตามแผนการตรวจสอบฯ ที่แนบมาพร้อมนี้)

๒. เห็นควรแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ส่วนราชการทุกสำนัก/กองในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้รับทราบโดยทั่วกัน

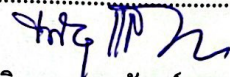
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้



(นางสุเมธสา พิสุตปัญญาทรร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดฯ.....
.....



(นางชนิษฐา แสงจันทร์ฉาย)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ความเห็นรองนายกฯ.....
.....



(นายภาคภูมิ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

รองนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

ความเห็นนายกฯ.....
.....



(นายชัยศิริ ศิริรุ่งสกุลวงศ์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์